



LOTERÍA MEDELLÍN
NIT 890.980.058-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
A JUNIO DE 2021

	Nota	Año 2021	Año 2020
Ingresos operacionales	21	43,470,633,349	26,947,563,373
Venta de servicios		52.019.594.000	35.335.295.000
Sorteo Extraordinario		4.667.620.000	0
Apuestas permanentes		273.536.339	196.649.378
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-13.490.116.990	-8.584.381.005
Ingresos Brutos en venta		43,470,633,349	26,947,563,373
Costos de ventas y operación	22	35,304,708,442	22,189,742,518
Pago de premios		13.838.277.755	15.194.176.850
Bonificación por pago de premios		0	0
Impresión de billetes		1.673.316.480	941.352.447
Publicidad		282.749.612	383.483.600
Reserva técnica para el pago de premios		10.569.424.230	0
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		6.802.465.680	4.240.235.400
Otros costos por juegos de suerte y azar		2.138.474.685	1.430.494.221
Utilidad Bruta en ventas		8,165,924,907	4,757,820,855
Gastos ordinarios de administración	23	4,694,984,997	4,182,047,689
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	24	453,024,128	454,859,347
Subvenciones	25	0	36,567,830
Utilidad de la operación		3,017,915,782	84,345,989
Otros ingresos	26	1,991,027,198	2,674,416,236
Interes sobre depósitos en instituciones financieras		1.296.183.742	2.294.445.857
Otros ingresos		694.843.456	379.970.379
Otros gastos	27	427,664,668	246,112,310
Impuesto a las ganancias corrientes		398.821.375	231.915.270
Otros gastos		28.843.293	14.197.040
Resultado del ejercicio		4,581,278,312	2,512,649,915


CLAUDIA P. WILCHES MESA
Gerente


BEATRIZ HELENA RAMIREZ G
Subgerente Financiera

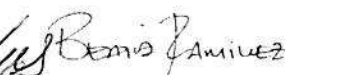

MARIA NANCY VALENCIA CORREA
Contadora Pública Titulada
T.P. 67589-T



LOTERÍA DE MEDELLÍN
NIT 890.980.058-1
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A JUNIO DE 2021

	Nota	Año 2021	Año 2020
ACTIVOS			
Corriente		134,040,891,729	124,744,627,117
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	82.635.333.682	63.493.433.937
Inversiones e instrumentos derivados	2	37.837.781.126	46.215.367.459
Cuentas por cobrar	3	4.978.450.896	4.800.229.050
Inventarios	4	476.620.214	385.474.720
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	5	8.110.645.729	9.847.278.052
Otros activos	6	2.060.082	2.843.899
No corriente		21,807,139,891	21,344,183,754
Inversiones patrimoniales	7	273.064.400	236.764.251
Prestamos por cobrar	8	1.748.373.867	1.888.218.090
Propiedades, planta y equipo	9	7.046.955.970	7.577.980.460
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	10	11.704.762.635	10.213.751.531
Licencias y software	11	680.965.167	477.049.824
Otros activos	12	353.017.852	950.419.598
Total activos		155,848,031,620	146,088,810,871
PASIVOS			
Corriente		16,307,474,181	10,667,679,645
Cuentas por pagar	13	15.197.506.696	9.618.074.404
Beneficios a los empleados corto plazo	14	971.570.514	804.662.227
Otros pasivos	15	138.396.971	244.943.014
No corriente		99,920,319,915	99,940,809,534
Cuentas por pagar impuesto de renta	16	400.036.670	607.500.451
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	17	20.828.554.086	21.048.322.148
Provisiones	18	70.356.025.870	70.304.882.670
Otros pasivos	19	8.335.703.289	7.980.104.265
Total pasivos		116,227,794,096	110,608,489,179
PATRIMONIO			
Patrimonio institucional	20	39.620.237.525	35.480.321.693
Total patrimonio		39,620,237,525	35,480,321,693
Total pasivo y patrimonio		155,848,031,621	146,088,810,872
Cuentas de orden deudoras		6.876.531.306	3.586.117.347
Cuentas de orden acreedoras		1.898.356.240	1.676.030.618


CLAUDIA P. WILCHES MESA
Gerente


BEATRIZ HELENA RAMIREZ G
Subgerente Financiera


MARIA NANCY VALENCIA CORREA
Contadora Pública Titulada
T.P. 67589-T

ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES
LOTERÍA DE MEDELLÍN
JUNIO DE 2021

Contenido

ACTIVOS CORRIENTES	5
Nota 1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	5
Nota 2: Inversiones e Instrumentos Derivados.....	7
Nota 3: Cuentas por Cobrar.....	7
Nota 4: Inventarios	9
Nota 5: Plan de Activos Beneficios Pos-Empleo (Pasivo Pensional – Patrimonio Autónomo).....	11
Nota 6: Otros Activos.....	11
ACTIVOS NO CORRIENTES.....	12
Nota 7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos.....	12
Nota 8: Prestamos por cobrar.....	13
Nota 9: Propiedad Planta y Equipo.....	14
Nota 10: Plan de activos Beneficios pos empleo.....	18
Nota 11: Activos intangibles.....	18
Nota 12: Otros activos.....	19
PASIVO CORRIENTE	19
Nota 13: Cuentas por Pagar.....	20
Nota 14: Beneficios a Empleados Corto plazo.....	21
Nota 15: Otros pasivos corrientes.....	22
PASIVO NO CORRIENTE.....	22
Nota 16: Cuentas por pagar impuesto de renta.....	23
Nota 17: Beneficios Pos-Empleo.....	23
Nota 18: Provisiones.....	24
Nota 19: Otros Pasivos Diferidos	25
Nota 20: Patrimonio.....	26



ESTADO DE RESULTADO.....	27
Nota 21: Ingresos Operacionales.....	27
Nota 22: Costos de Venta y Operación.....	28
Nota 23: Gastos Ordinarios de Administración.....	30
Nota 24: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones.....	32
Nota 25: Subvenciones.....	32
Nota 26: Otros Ingresos.....	32
Nota 27: Otros Gastos.....	33



LOTERIA DE MEDELLIN NIT 890.980.058 1 ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA A JUNIO DE 2021			
	Nota	Año 2021	Año 2020
ACTIVOS			
Corriente		134,040,891,729	124,744,627,117
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	82,635,333,682	63,493,433,937
Inversiones e instrumentos derivados	2	37,837,781,126	46,215,367,459
Cuentas por cobrar	3	4,978,450,896	4,800,229,050
Inventarios	4	476,620,214	385,474,720
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	5	8,110,645,729	9,847,278,052
Otros activos	6	2,060,082	2,843,899
No corriente		21,807,139,891	21,344,183,754
Inversiones patrimoniales	7	273,064,400	236,764,251
Prestamos por cobrar	8	1,748,373,867	1,888,218,090
Propiedades, planta y equipo	9	7,046,955,970	7,577,980,460
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	10	11,704,762,635	10,213,751,531
Licencias y software	11	680,965,167	477,049,824
Otros activos	12	353,017,852	950,419,598
Total activos		155,848,031,620	146,088,810,871
PASIVOS			
Corriente		16,307,474,181	10,667,679,645
Cuentas por pagar	13	15,197,506,696	9,618,074,404
Beneficios a los empleados corto plazo	14	971,570,514	804,662,227
Otros pasivos	15	138,396,971	244,943,014
No corriente		99,920,319,915	99,940,809,534
Cuentas por pagar impuesto de renta	16	400,036,670	607,500,451
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	17	20,828,554,086	21,048,322,148
Provisiones	18	70,356,025,870	70,304,882,670
Otros pasivos	19	8,335,703,289	7,980,104,265
Total pasivos		116,227,794,096	110,608,489,179
PATRIMONIO			
Patrimonio institucional	20	39,620,237,525	35,480,321,693
Total patrimonio		39,620,237,525	35,480,321,693
Total pasivo y patrimonio		155,848,031,621	146,088,810,872
Cuentas de orden deudoras		6,876,531,306	3,586,117,347
Cuentas de orden acreedoras		1,898,356,240	1,676,030,618

Claudia Patricia Wilches M
Gerente

Beatriz Helena Ramirez G.
Subgerente Financiera

Ma. Nancy Valencia C.
Contadora Pública Titulada
T.P. 67589-T



LOTERÍA MEDELLÍN NIT 890.980.058-1 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL A JUNIO DE 2021			
	Nota	Año 2021	Año 2020
Ingresos operacionales	21	43,470,633,349	26,947,563,373
Venta de servicios		52,019,594,000	35,335,295,000
Sorteo Extraordinario		4,667,620,000	0
Apuestas permanentes		273,536,339	196,649,378
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-13,490,116,990	-8,584,381,005
Ingresos Brutos en venta		43,470,633,349	26,947,563,373
Costos de ventas y operación	22	35,304,708,442	22,189,742,518
Pago de premios		13,838,277,755	15,194,176,850
Bonificación por pago de premios		0	0
Impresión de billetes		1,673,316,480	941,352,447
Publicidad		282,749,612	383,483,600
Reserva técnica para el pago de premios		10,569,424,230	0
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		6,802,465,680	4,240,235,400
Otros costos por juegos de suerte y azar		2,138,474,685	1,430,494,221
Utilidad Bruta en ventas		8,165,924,907	4,757,820,855
Gastos ordinarios de administración	23	4,694,984,997	4,182,047,689
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	24	453,024,128	454,859,347
Subvenciones	25	0	36,567,830
Utilidad de la operación		3,017,915,782	84,345,989
Otros ingresos	26	1,991,027,198	2,674,416,236
Interes sobre depósitos en instituciones financieras		1,296,183,742	2,294,445,857
Otros ingresos		694,843,456	379,970,379
Otros gastos	27	427,664,668	246,112,310
Impuesto a las ganancias corrientes		398,821,375	231,915,270
Otros gastos		28,843,293	14,197,040
Resultado del ejercicio		4,581,278,312	2,512,649,915

Las cifras se encuentran expresadas en pesos colombianos

Claudia Patricia Wilches M
 Gerente

Beatriz Helena Ramírez G.
 Subgerente Financiera

Ma. Nancy Valencia C.
 Contadora Pública Titulada
 T.P. 67589-T

ACTIVOS CORRIENTES

Está formado por los bienes y derechos que la Empresa convertirá en dinero en un plazo inferior o igual a un año.

ACTIVOS CORRIENTES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 82,635,333,682	\$ 63,493,433,937	\$ 19,141,899,745	30%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 37,837,781,126	\$ 46,215,367,459	-\$ 8,377,586,333	-18%
Cuentas por cobrar	\$ 4,978,450,896	\$ 4,800,229,050	\$ 178,221,846	4%
Inventarios	\$ 476,620,214	\$ 385,474,720	\$ 91,145,494	24%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	\$ 8,110,645,729	\$ 9,847,278,052	-\$ 1,736,632,323	-18%
Otros activos	\$ 2,060,082	\$ 2,843,899	-\$ 783,817	-28%
Total activos corrientes	\$ 134,040,891,729	\$ 124,744,627,117	\$ 9,296,264,612	7%

Nota 1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo comprende tanto la Caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Cuenta Corriente	\$ 98,264,540	\$ 23,360,252	\$ 74,904,288	321%
Cuenta De Ahorro	\$ 75,268,321,706	\$ 56,117,790,078	\$ 19,150,531,628	34%
Efectivo Restringido- En Inst. Financieras	\$ 7,268,747,436	\$ 7,352,283,607	-\$ 83,536,171	-1%
TOTAL	\$ 82,635,333,682	\$ 63,493,433,937	\$ 19,141,899,745	\$ 4

Cuentas Corrientes. es un contrato bancario por el cual el cliente realiza un depósito en la entidad financiera. Así, puede disponer de dichos fondos a través del cajero automático, ventanilla, cheques, transferencias electrónicas, entre otros.

Las cuentas corrientes por valor de \$98,264.540, corresponde a los valores depositados en la cuenta del Banco de Bogotá No. 38607777-0

Cuentas de Ahorro, es una cuenta en la que se puede guardar el dinero de manera segura y a la vez generar intereses por el tiempo en que éste se mantenga en el banco, de acuerdo a las políticas bancarias y a las características particulares de la cuenta.

Las cuentas de ahorro y de depósito a la vista ascienden a \$75.268.321.706, divididos en dos grupos:


1. Los fondos en cuentas bancarias que posee la Entidad para reserva técnica, pago de premios, nómina, pago de proveedores de bienes y servicios, y demás gastos, por valor de \$63.109.366.622.

Las apropiaciones para reserva técnica del efectivo ascienden a \$32.285.143.144, estos recursos están destinados a la materialización de la reserva técnica para el pago de premios de conformidad con lo establecido en el artículo 7 del acuerdo No.52 de 2010 y el artículo 7 del acuerdo No.109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar; y a recursos ordinarios dedicados al pago de premios y a la reserva financiera de utilidades

2. Depósitos restringidos en el IDEA con rentabilidad fija, para el cubrimiento efectivo de la reserva técnica de premios, por valor de \$12.158.955.084, generados en el desarrollo de la operación. Las cuentas han sido conciliadas al cierre del mes.

El efectivo aumenta en \$19.150.531.628, como se ha manifestado anteriormente, por la cancelación de inversiones en CDT, las cuales fueron trasladadas a cuentas de ahorro con una rentabilidad mayor para dichas fechas.

Efectivo Restringido. El efectivo de uso restringido es aquel efectivo que tiene ciertas limitaciones para su disponibilidad, ya sea por causas de tipo legal o económica, o porque tiene una destinación específica.

Para este periodo se cuenta por valor de \$7.268.747.436, representados en la cuenta de ahorros del Banco de Bogotá No. 386-39872-1, por valor de \$3.677.321.161, y a CDTs por valor de \$3.591.426.275, el cual corresponde a los recursos generados en los premios no reclamados por los apostadores que se convierten en caducos, y equivalen al 25% del valor del premio, de conformidad con el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010. Estos recursos se deben destinar solo para el control del juego ilegal. 

Nota 2: Inversiones e Instrumentos Derivados

Son contratos en los cuales se adquiere el derecho o la obligación de recibir, entregar o intercambiar un activo determinado (subyacente) con cumplimiento en una fecha posterior al momento de la negociación, a cambio de una inversión inicial mínima o incluso nula.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Certificados De Depósito A Términ (Cdt)	\$ 37,837,781,126	\$ 46,215,367,459	-\$ 8,377,586,333	-18%

Certificados de depósito a término (CDT), es un título que te genera rentabilidad en un plazo previamente acordado con la entidad financiera. Es una alternativa con la que puedes obtener rendimientos de tus ahorros

por valor de \$37.837.781.126, son inversiones restringidas clasificadas al costo, disminuyen en \$8.377.586.333, la cual es explicada principalmente por el traslado de las inversiones a cuentas de ahorro con una rentabilidad mayor a la del CDT.

Estos recursos están destinados a la materialización de la reserva técnica para el pago de premios de conformidad con lo establecido en el artículo 7 del Acuerdo No.52 de 2010, y el artículo 7 del Acuerdo No.109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar; y a recursos ordinarios dedicados al pago de premios y a la reserva financiera de utilidades.

Nota 3: Cuentas por Cobrar

Representan un conjunto de derechos a favor de una empresa frente a terceros por la prestación previa de un servicio o la venta de un producto. Por tanto, las cuentas a cobrar son fruto de la actividad económica diaria de la empresa. *ك*

CUENTAS POR COBRAR				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Juegos de Suerte y Azar	\$ 4.002.708.055	\$ 3.838.706.178	\$ 164.001.877	4%
Cuotas Partes de Pensiones	\$ 811.567.697	\$ 783.009.014	\$ 28.558.683	4%
Arrendamiento Operativo	\$ 4.008.788	\$ 2.701.556	\$ 1.307.232	48%
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 160.166.356	\$ 175.812.302	-\$ 15.645.946	-9%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$ 1.192.701.597	\$ 1.190.973.156	\$ 1.728.441	0%
Otras Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	\$ 685.866.608	\$ 685.866.608	\$ 0	0%
Deterioro-Prestación de Servicios	-\$ 1.192.701.597	-\$ 1.190.973.156	-\$ 1.728.441	0%
Deterioro-Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 685.866.608	-\$ 685.866.608	\$ 0	0%
TOTAL	\$ 4,978,450,896	\$ 4,800,229,050	\$ 178,221,846	4%

Prestación de Servicios (Juegos de Suerte y Azar). La cartera por prestación de servicios (Venta de Lotería), por valor de \$ 4.002.708.055, presentan un aumento de \$164.001.877 por la reactivación económica. Con relación a la cartera morosa presentada por la pandemia, se han realizado acuerdos de pago.

Las cuentas por cobrar están clasificadas al costo y son medidas por el valor de la transacción.

La política de cartera de la compañía corresponde a 36 días, equivalentes a 21 días tres sorteos despachados, 10 días de cobro persuasivo y cinco días de plazo adicionales para que el tercero realice el pago.

En la actualidad no existe cartera en mora sin deteriorar.

Cuotas Partes de Pensiones. La cuota parte pensional es un mecanismo de financiamiento para pensiones otorgadas a servidores públicos por invalidez, vejez y muerte; su proporción se determina a prorrata del tiempo laborado en las respectivas entidades empleadoras públicas

En junio, su valor es de \$811.567.697. Las cuotas se mantienen estables respecto al año 2020; se están realizando los cobros dentro en los plazos legales. La partida más representativa de las cuotas partes jubilatorias corresponde a cuotas partes por cobrar a CAJANAL por valor de \$726.084.446, el cual se encuentra en proceso de demanda ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca.

ws

Arrendamiento Operativo, arrendamiento tradicional en el que, mediante un contrato de arrendamiento, el propietario de un activo transfiere el derecho de uso a una persona o empresa a cambio del pago de un canon mensual a un plazo establecido.

por valor de \$4.808.788, corresponde a las cuentas por cobrar adeudadas de los contratos de arrendamiento que posee la Lotería de Medellín.

- Contrato No.240 de 2017, oficina 901 del piso 9 de la Lotería de Medellín a la Asociación de Servidores Públicos Departamentales, el espacio físico tiene un área aproximada de 85.625 metros cuadrados, firmado el 8 de noviembre de 2017.
- Contrato No.73 de 2016, Templo de los millones (costado sur primer piso) de la Lotería de Medellín a Réditos Empresariales, está autorizado a realizar los sorteos en las instalaciones de la Lotería o en el lugar establecido de mutuo acuerdo.
- Franja de terreno arrendada a inversiones Rio grande, contrato firmado en diciembre de 2019.

Otras Cuentas por Cobrar, ascienden a \$160.166.356; la más representativa es la de WM Impresores y CIA S.A por valor de \$124.305.000 por impresión de billettería.

Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo, registra el valor de las deudas a favor del ente económico que no han sido atendidas oportunamente, bien sea por dificultades financieras del deudor u otra causa cualquiera. Para darle tal tratamiento debe encontrarse vencido el plazo estipulado y su cancelación o castigo sólo procede una vez se hayan agotado las gestiones de cobro pertinentes

\$1.192.701.597 corresponden a venta de lotería, y \$685.866.608 corresponden a cuotas partes jubilatorias, las cuales se encuentran deterioradas en su totalidad.

Nota 4: Inventarios

Se define como la acumulación de materiales (materias primas, productos en proceso, productos terminados o artículos en mantenimiento) que posteriormente serán usados para satisfacer una demanda futura.

INVENTARIOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Otras Mercancías en Existencia	\$ 476.620.214	\$ 385.474.720	\$ 91.145.494	24%

Comprenden el valor de los bienes adquiridos por la Entidad utilizados para impulsar las ventas, tales como: televisores, vehículos, bicicletas, viajes, bonos, electrodomésticos, entre otros. No se reconocieron gastos durante el periodo, no existen pérdidas por deterioro y no existen inventarios pignorados a la fecha.

Durante este mes se entregaron los siguientes premios: Un Bono de \$500.000 y dos Bonos de \$500.000; una bicicleta eléctrica y cinco asadores eléctricos.

En Inventario se encuentra:

Cant	Detalle
11	Celulares Lenovo
3	Tablets
14	Asadores eléctricos
8	Viajes a San Andrés
4	Cruceros
4	Viajes a Europa
2	Bicicletas Eléctricas
11	Bonos por valor de \$1.000.000
21	Bonos por valor de \$500.000 cada uno
1	Bono por valor de \$300.000
39	Bonos por valor de \$200.000 cada uno
2	Bonos por valor de \$150.000 cada uno
7	Bonos por valor de \$100.000 cada uno

Nota 5: Plan de Activos Beneficios Pos-Empleo (Pasivo Pensional – Patrimonio Autónomo)

Plan Beneficios pos-empleo (pasivo pensional)				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	\$ 58.654.519	\$ 298.393.126	-\$ 239.738.607	-80%
Inversiones	\$ 1.575.880.258	\$ 1.013.462.508	\$ 562.417.750	55%
Derechos En Fideicomiso	\$ 6.476.110.952	\$ 8.535.422.418	-\$ 2.059.311.466	-100%
TOTAL	\$ 8.110.645.729	\$ 9.847.278.052	-\$ 1.062.048.980	-11%

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: por valor de \$58.654.519, corresponde a los recursos destinados para el pago del pasivo pensional, específicamente cuotas partes y nómina de jubilados a cargo de la Entidad que se pagan en el periodo contable.

Inversiones, por valor de \$1.575.880.258, corresponde a las inversiones en el IDEA clasificados en el plan de activos para el cubrimiento del pasivo pensional (beneficios pos empleo largo plazo); aumentan por la actualización del pasivo pensional a diciembre de 2020.

Derechos en Fideicomiso, por valor de \$6.476.110.952, correspondiente al contrato de fiducia mercantil de administración y pagos No.030 de 2019, suscrito entre la Lotería de Medellín y Fiducoldex, cuyo objeto es la “Constitución de un Patrimonio Autónomo que será administrado por la fiduciaria, quien actuará como vocera y administradora del mismo, conformado con los recursos transferidos por parte de la Lotería para garantizar y capitalizar el pago del pasivo pensional derivado de bonos pensionales y cuotas partes de bonos pensionales de los servidores públicos activos y pasivos de la entidad”. Disminuye por el pago de los bonos pensionales adeudados.

Nota 6: Otros Activos

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Avances para Viaticos y Gastos de Viaje	\$ 2.060.082	\$ 2.843.899	-\$ 783.817	-28%

Viáticos y Gastos de Viaje, se les reconocen a los empleados públicos y, según lo contratado, a los trabajadores oficiales del respectivo órgano; cubren los gastos de alojamiento, alimentación y transporte cuando previo acto administrativo, deban desempeñar funciones en lugar diferente de su sede habitual de trabajo. En consecuencia, para efectos de lo establecido en el numeral 1 del artículo 81 de la Ley 1940 de 2018, solo se computarán los viáticos y gastos de viaje que se reconozcan a los servidores vinculados a la planta de personal de la entidad que expidió el acto administrativo que otorgó la comisión.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Son los bienes y derechos que la empresa convertirá en dinero en un plazo superior a un año.

ACTIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Inversiones patrimoniales	\$ 273,064,400	\$ 236,764,251	\$ 36,300,149	15%
Prestamos por cobrar	\$ 1,748,373,867	\$ 1,888,218,090	-\$ 139,844,223	-7%
Propiedades, planta y equipo	\$ 7,046,955,970	\$ 7,577,980,460	-\$ 531,024,490	-7%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	\$ 11,704,762,635	\$ 10,213,751,531	\$ 1,491,011,104	15%
Licencias y software	\$ 680,965,167	\$ 477,049,824	\$ 203,915,343	43%
Otros activos	\$ 353,017,852	\$ 950,419,598	-\$ 597,401,746	-63%
Total Activos no corrientes	\$ 21,807,139,891	\$ 21,344,183,754	\$ 462,956,137	2%

Nota 7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos

Cuando una inversión es adquirida con el único fin de esperar utilidades, como por ejemplo, las relacionadas con el mercado bursátil, estas inversiones deben reconocerse como instrumentos financieros, en razón a que no otorgan influencia significativa de control. Sin embargo, cuando las inversiones adquiridas permiten ejercer una influencia significativa sobre la entidad a pesar de que pueden generar rendimientos, estas se clasificarán dentro de la categoría de inversión en asociada

Ahora bien, se habla de una inversión en un negocio conjunto cuando existe un acuerdo contractual entre dos o más partes, en el cual estas se han comprometido a aportar recursos, activos, conocimientos y otros elementos con el fin de generar utilidades que luego deben ser repartidas en la forma establecida contractualmente.

Corresponden a las siguientes inversiones:

Descripción	Emisor	% de Participación	Costo	Cambios en Resultado	Cambios en Patrimonio	Valor Inversión	Controla
Sociedades de Economía Mixta	Comercializadora Lottired S.A.S	52%	\$ 269,391,200	-\$ 27,828,808	\$ 2,600,000	244,162,392	SI
Sociedades Públicas	Sociedad de Capital Público Departamental	80%	\$ 8,000,000	\$ 20,902,008	\$ 0	28,902,008	SI

El valor negativo de \$-27.828.808 de la inversión poseída en Lottired S.A.S, corresponde al ajuste en resultados de las pérdidas acumuladas de dicha Entidad.

- Las inversiones en controladas se encuentran ajustadas al mes de junio de 2020.
- No existen diferencias entre las políticas contables.

Nota 8: Prestamos por cobrar

Las cuentas por cobrar representan venta o prestación de algún bien o servicio que se recuperará en dinero en sumas parciales. Equivalen a derechos exigibles que se originan por ventas, servicios prestados, otorgamientos de préstamos o cualquier otro concepto análogo.

PRESTAMOS POR COBRAR					
Concepto	2021	2020	Variación		
			\$	%	
Préstamos de Vivienda	1.735.814.742	1.879.490.583	-143.675.841	-8%	
Otros Préstamos Concedidos	12.559.125	8.727.507	3.831.618	44%	
Préstamos Concedidos - Difícil Recaudo	347.405.976	347.405.976	0	0%	
Deterioro Préstamos Concedidos	-347.405.976	-347.405.976	0	0%	
TOTAL	1,748,373,867	1,888,218,090	-139,844,223	-7%	

Representa los valores por cobrar por concepto de préstamos otorgados por la Lotería de Medellín por concepto de vivienda, calamidad doméstica y seguro de fondo de vivienda.

Préstamos de Vivienda, por valor de \$1.735.814.742, lo constituyen los préstamos para la adquisición de vivienda medidos al costo amortizado con diferencia en tasa, realizado a los empleados vinculados directamente a la Entidad y que cumplen con los requisitos establecidos.

La tasa de interés de los créditos para los servidores es el IPC menos un punto; para los exfuncionarios es el IPC del momento del crédito más dos puntos; el plazo para compra son 15 años y para reforma 10 años.

Otros Préstamos Concedidos, por valor de \$12.599.125, corresponden a las partidas por préstamos a los empleados por calamidad doméstica y seguro fondo de vivienda.

Préstamos por Cobrar de Difícil Recaudo, por valor de \$347.405.976, representa el valor de los préstamos por cobrar a favor de la Lotería de Medellín por concepto de préstamos de vivienda pertenecientes a exfuncionarios pendientes de recaudo, con una antigüedad mayor a un año y una probabilidad de pago remota; se encuentran totalmente deteriorados.

Nota 9: Propiedad Planta y Equipo.

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee una empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Urbanos	\$ 2.393.617.306	\$ 2.393.617.306	\$ 0	0%
Rurales	\$ 37.383.500	\$ 37.383.500	\$ 0	0%
Edilicios y Casas	\$ 2.261.166.057	\$ 2.261.166.057	\$ 0	0%
Herramientas y Accesorios	\$ 69.926.905	\$ 69.926.905	\$ 0	0%
Equipo de Centros de Control	\$ 675.235.349	\$ 645.467.560	\$ 29.767.789	5%
Muebles y Enseres	\$ 413.293.532	\$ 413.293.532	\$ 0	0%
Equipo y Máquina de Oficina	\$ 3.657.480	\$ 3.657.480	\$ 0	0%
Otros Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$ 223.371.518	\$ 223.371.518	\$ 0	0%
Equipo de Comunicación	\$ 1.742.648.102	\$ 1.708.005.724	\$ 34.642.378	2%
Equipo de Computación	\$ 2.730.880.610	\$ 2.580.546.474	\$ 150.334.136	6%
Otros Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria	\$ 12.306.864	\$ 12.306.864	\$ 0	0%
Obras de Arte	\$ 527.246.044	\$ 527.246.044	\$ 0	0%
Depreciación Acumulada (Cr)	-\$ 4.026.673.797	-\$ 3.280.905.004	-\$ 745.768.793	23%
Terrenos	-\$ 17.103.500	-\$ 17.103.500	\$ 0	0%
TOTAL	\$ 7,046,955,970	\$ 7,577,980,460	-\$ 531,024,490	-7%

A la fecha no existen partidas dentro de la propiedad planta y equipo con restricción, no existen elementos con pignoración o limitación a la propiedad.

Comodante	Beneficiencia de Antioquia
Comodatario	Fondo de Empleados de la Beneficiencia de Antioquia
NIT	800124916-6
Contrato:	385 de 2016
Fecha Inicial	29-nov.-16
Fecha Final	Por cinco años, renovado automáticamente
Objeto	Recibir en calidad de comodato o préstamo de uso, un espacio físico ubicado en las instalaciones edificio sede de la Beneficiencia de Antioquia
Alcance	Área de 32.34 mt, ubicado en el ala norte del primer piso del edificio de la Beneficiencia de Antioquia, y dos cavas de seguridad con un área aproximada de 2.75 mt; mobiliario que incluye: caja fuerte, puerta de seguridad, p uerta metálica, computador, impresora y escultura de Jorge Marín Vieco
Observaciones	

Comodante	Beneficiencia de Antioquia
Comodatario	Reforestadora Integral de Antioquia SA
NIT	811.038.424-6
Contrato:	138 de 2016
Fecha Inicial	2-ago.-16
Fecha Final	Por cinco años, renovables
Objeto	Préstamo de uso de un espacio físico ubicado en las instalaciones de la Beneficiencia de Antioquia
Alcance	Piso sexto de la Beneficiencia de Antioquia, con un área de 350 Mtrs ² , que comprende el ala norte, el ala sur y la cocineta
Observaciones	Está en proceso una ampliación del contrato

cu

Comodante	Lotería de Medellín
Nombre	Unión de Trabajadores de la Beneficiencia de Antioquia-UTRABAN
NIT	900.927.600-3
Contrato:	124 de 2019
Fecha Inicial	1-may.-19
Fecha Final	1-may.-23
Objeto	Préstamo de uso de un espacio físico ubicado en las instalaciones de la Beneficiencia de Antioquia
Alcance	Espacio físico con un área de 47.27Mtrs ² , con puerta de entrada con su respectiva llave, ubicado en el mesanino del primer piso, ala norte de la sede de la Lotería de Medellín
Observaciones	Término de duración de la convención colectiva

Comodante	Lotería de Medellín
Nombre	Réditos Empresariales (Templo Millones)
NIT	900.081.559-6
Contrato:	32 de 2021
Fecha Inicial	10-jul.-21
Fecha Final	9-jul.-26
Objeto	Operación del juego de apuestas permanentes o chance, por cuenta y riesgo del concesionario, en todo el territorio del departamanto de Antioquia.
Alcance	El Concesionario operará las apuestas permanentes o chance, el cual estará soportado bajo toda una infraestructura tecnológica robusta involucrando todos los medios tecnológicos, el software de operación de apuestas, los servidores de aplicación, el centro de procesamiento de información principal, bases de datos, infraestructura de comunicaciones y demás componentes de sus sistemas centrales y de venta; y deberá dar inicio a la operación el 10 de julio de 2021, para lo cual deberá suscribir el acta de inicio y estará bajo el control y vigilancia de La Concedente
Observaciones	

Comodante	Departamento de Antioquia-Secretaría de Hacienda
Nombre	Lotería de Medellín
NIT	890.980.058-1
Contrato:	2017-CD-14-0018
Fecha Inicial	10-nov.-17
Fecha Final	31-dic.-19
Objeto	Entregar a título de comodato, un vehículo automotor
Alcance	
Observaciones	Prórroga 1: junio 30 de 2020 Prórroga 2: hasta dic 31/21

Comodante	Departamento de Antioquia
Nombre	Beneficiencia de Antioquia
NIT	890.980.058-1
Contrato:	216-CD-14-0010
Fecha Inicial	29-ago.-16
Fecha Final	22-jun.-20
Prórroga:	No.1: Hasta agosto 29/21
Objeto	Entregar a título de comodato a la Beneficiencia de Antioquia, un espacio de 6.25 mtrs ² , que hacen parte de un inmueble de propiedad del Departamento de Antioquia
Alcance	
Observaciones	

- La Entidad tiene arrendado en el costado sur del piso 9 oficinas con un área aproximada de 171.25m² y la cocineta entre el piso 8 y 9 con un área de 7.50m². con el sindicato ADEA.
- Bien entregado en comodato, Contrato No.036 de 2017, ADEA oficinas con un área aproximada de 171.25m² en el piso nueve y la cocineta entre el piso 8 y 9 con un área de 7.50m².
- Bien entregado en comodato, Contrato No.053- Entrega de obra de arte “Maternidad en mesa” de Salvador.

Nota 10: Plan de activos Beneficios pos empleo.

Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Propiedades De Inversión (Lotes-Reserva Actuarial)	\$ 11.704.762,635	\$ 10.213.751,531	\$ 1.491.011,104	15%

Por valor de \$11.704.762.635. La variación corresponde a la medición posterior al valor razonable de las propiedades de inversión mediante avalúo realizado en noviembre de 2020. Estos activos corresponden al plan de activos para el cubrimiento de los Beneficios Pos-Empleo, las cuales quedaron actualizadas de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Lote 2-032-0017649 Valparaiso	6.790,143,600
Lote K-032-0017467 Valparaiso	502,450,758
Lote I-032-0017468 Valparaiso	2,870,461,053
Lote J-Reloteo 1-032-0019364 La Pintada	1,170,899,498
Lote J-Reloteo 3-032-0019366 La Pintada	199,752,156
Lote J-Reloteo 5-032-0019368 La Pintada	171,055,570
TOTAL	11,704,762,635

Nota 11: Activos intangibles.

Es un activo que no tiene forma física, no es algo material y por tanto no se puede ver ni tocar. Existen muchos tipos de activos intangibles como las patentes, marcas, derechos de autor, fondo de comercio, dominios de internet, franquicias, entre otros.

LICENCIAS Y SOFTWARE				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Licencias	\$ 492.005.814	\$ 249.221.938	\$ 242.783.876	97%
Softwares	\$ 843.898.563	\$ 766.197.149	\$ 77.701.414	10%
Licencias	-\$ 213.663.885	-\$ 164.972.886	-\$ 48.690.999	30%
Softwares	-\$ 441.275.325	-\$ 373.396.377	-\$ 67.878.948	18%
TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE	\$ 680,965,167	\$ 477,049,824	\$ 203,915,343	43%

Por valor de \$680.965.167, representa el software y licencias adquiridos por la Entidad en la operación y desarrollo de su objeto social.

Nota 12: Otros activos.

Comprende aquellos bienes para los cuales no se mantiene una cuenta individual y no es posible clasificarlos dentro de las cuentas de activo claramente

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Retención En La Fuente	\$ 215.691.259	\$ 690.616.908	-\$ 474.925.649	-69%
Saldo A Favor En Liquidaciones Privadas	\$ 3.516.080	\$ 89.925.000	-\$ 86.408.920	-96%
Seguros Y Otros Bienes Pagados Por Anti	\$ 92.657.187	\$ 25.832.995	\$ 66.824.192	259%
Impuesto Diferido	\$ 43.213.408	\$ 144.044.695	-\$ 100.831.287	-70%
TOTAL	\$ 355,077,934	\$ 950,419,598	-\$ 595,341,664	-63%

Retención en la Fuente, por valor de \$215.691.259, representa el valor de los recursos a favor de la Empresa por concepto de retenciones, autorretención especial de renta y anticipos de impuestos, los cuales serán descontados una vez se presente la liquidación privada del impuesto de renta del año 2021.

Saldo Favor en Liquidaciones Privadas, por valor de \$3.516.080, representa el valor de los recursos a favor de la Empresa originados en liquidaciones privadas de declaraciones tributarias y contribuciones, los cuales serán solicitados como devolución o compensación en liquidaciones futuras. Del año gravable 2020 hay un saldo a favor por \$ 30.803.000, los cuales se encuentran en proceso de solicitud de devolución.

Seguros, \$92.657.187, corresponde a los seguros de la Entidad, los cuales fueron renovados en el mes de septiembre de 2020.

Impuesto diferido, por valor de \$43.213.408, representa el valor del impuesto a las ganancias pagado que es susceptible de recuperarse en periodos futuros; varía principalmente por la actualización en el mes de diciembre de 2020.

PASIVO CORRIENTE

También llamado “Exigible a corto plazo” o “Recursos ajenos a corto plazo”. Es el conjunto de obligaciones y deudas a las que ha de hacer frente la empresa a corto plazo (vencimiento inferior o igual al año)

PASIVOS CORRIENTES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar	\$ 15,197,506,696	\$ 9,618,074,404	\$ 5,579,432,292	58%
Beneficios a los empleados corto plazo	\$ 971,570,514	\$ 804,662,227	\$ 166,908,287	21%
Otros pasivos	\$ 138,396,971	\$ 244,943,014	-\$ 106,546,043	-43%
Total pasivos Corrientes	\$ 16,307,474,181	\$ 10,667,679,645	\$ 5,639,794,536	53%

Nota 13: Cuentas por Pagar.

Son aquellas deudas que una empresa contrae con diferentes acreedores o proveedores, producto de haber adquirido determinados bienes o servicios. Las Cuentas por pagar pueden ser definidas como obligaciones que contrae una empresa, como consecuencia de la actividad económica que realiza.

CUENTAS POR PAGAR				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$ 330.781.710	\$ 208.921.754	\$ 121.859.956	58%
Recursos a Favor de Terceros	\$ 2.276.835.292	\$ 279.108.490	\$ 1.997.726.802	716%
Descuentos de Nómina	\$ 76.438.334	\$ 63.443.662	\$ 12.994.672	20%
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$ 1.747.707.820	\$ 188.994.761	\$ 1.558.713.059	825%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	\$ 252.753.200	\$ 165.666.750	\$ 87.086.450	100%
Venta de Servicios	\$ 3.159.359	\$ 3.457.859	-\$ 298.500	-9%
Premios por Pagar	\$ 8.956.389.541	\$ 8.041.878.748	\$ 914.510.793	11%
Otras Cuentas por Pagar	\$ 1.553.441.440	\$ 666.602.380	\$ 886.839.060	133%
TOTAL	\$ 15,197,506,696	\$ 9,618,074,404	\$ 5,579,432,292	58%

Adquisición de Bienes y Servicios, por valor de \$330.781.710, corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación, como el mantenimiento, el pago de honorarios, servicios de publicidad, servicios públicos, billettería, entre otros. las cuentas por pagar no tienen antigüedad superior a un mes.

Recursos a Favor de Terceros - Transferencias por Pagar, por valor de \$2.276.835.292, aumenta en \$1.997.726.802, por el 17% impuesto del orden Departamental generado en la obtención del premio mayor por parte del público apostador; este valor es girado en el mes de julio por los siguientes conceptos: Estampillas, impuesto del 17%, otros premios no reclamados (75% del valor de los premios) con destino al sector de la salud.

Descuento de Nómina, por valor de \$76.438.344, corresponde el valor de las obligaciones que la Entidad debe girar, originadas por los descuentos que son practicadas en la nómina a los empleados.

Retención en la Fuente, por valor de \$1.747.707.820; el saldo corresponde a las retenciones practicadas por los pagos o abono en cuenta que realiza la Lotería de Medellín a los contratistas y a los ganadores de premios.

Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar, por valor \$252.753.200. Partida correspondiente al impuesto de loterías foráneas, equivalente al 10% de la venta de lotería en otros departamentos.

Premios por Pagar, por valor de \$8.956.389.541, el cual comprende todos los premios en poder del público en el desarrollo del objeto social de la Entidad. Se aumenta con el valor de los premios en poder del público de cada sorteo y se disminuye con los premios efectivamente reclamados por los apostadores y los premios caducados.

Otras Cuentas por Pagar, por valor de \$1.553.441.440, correspondiente al impuesto de renta al monopolio del 12% del mes de junio, que se transfiere en julio del año 2021. Aumenta en \$886.839.060 por la realización en el mes de junio de un Sorteo Extraordinario.

Nota 14: Beneficios a Empleados Corto plazo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Beneficios a Empleados a Corto Plazo	\$ 971.570.514	\$ 804.662.227	\$ 166.908.287	21%

Por valor de \$971.570.514, se encuentran conformados por el concepto de cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas, prima de servicios y salarios por pagar, cumpliendo los parámetros establecidos por la normatividad laboral vigente en Colombia.

BENEFICIOS CORTO PLAZO	
Concepto	Valor
Nómina Por Pagar	\$ 0
Cesantías	\$ 155,627,163
Intereses sobre Cesantías	\$ 8,796,084
Vacaciones	\$ 195,851,809
Prima de Vacaciones	\$ 216,230,159
Prima de Servicios	\$ 160,999,392
Prima de Navidad	\$ 156,995,565
Bonificaciones	\$ 75,526,911
Aportes a Riesgos Laborales	\$ 1,543,431
TOTAL	\$ 971,570,514

Nota 15: Otros pasivos corrientes

OTROS PASIVOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Ingresos Recibidos por Anticipado	\$ 138,396,971	\$ 244,943,014	-\$ 106,546,043	-43%

Ingresos Recibidos por Anticipado (Venta de Lotería), corresponde al ingreso recibido por anticipado de venta de lotería por el portal e ingresos recibidos por anticipado de cuotas partes jubilatorias por los acuerdos de pago realizados para el cubrimiento del pasivo pensional.

PASIVO NO CORRIENTE

También se le puede llamar “Exigible a largo plazo” o “Recursos ajenos a largo plazo”. Es el conjunto de obligaciones o deudas que van a ser exigibles en un plazo superior a un año.

PASIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar impuesto de renta	\$ 400.036.670	\$ 607.500.451	-\$ 207.463.781	-34%
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	\$ 20.828.554.086	\$ 21.048.322.148	-\$ 219.768.062	-1%
Provisiones	\$ 70.356.025.870	\$ 70.304.882.670	\$ 51.143.200	0%
Otros pasivos diferidos	\$ 8.335.703.289	\$ 7.980.104.265	\$ 355.599.024	4%
Total pasivos no Corrientes	\$ 99.920.319.915	\$ 99.940.809.534	-\$ 20.489.619	0%

Nota 16: Cuentas por pagar impuesto de renta

El impuesto de renta es un impuesto creado con el objetivo de gravar los ingresos generados tanto por personas naturales como jurídicas, teniendo en cuenta que dichos ingresos son susceptibles de generar riqueza, es decir, permiten capitalizarse.

CUENTA POR PAGAR IMPUESTO DE RENTA				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Impuesto de Renta	\$ 400.036.670	\$ 607.500.451	-\$ 207.463.781	-34%

Cuentas por Pagar Impuesto de Renta, corresponde al impuesto de renta por pagar al mes de junio de 2021, por valor de \$400.036.670, Disminuye en un 34%, ya que al mes de mayo del año 2020 no se había realizado el pago del impuesto del año 2019.

Nota 17: Beneficios Pos-Empleo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Beneficios a Empleados a Largo Plazo	\$ 205.808.529	\$ 204.380.477	\$ 1.428.052	1%
Beneficios Posempleo - Pensiones	\$ 20.622.745.557	\$ 20.843.941.671	-\$ 221.196.114	-1%
TOTAL	\$ 20.828.554.086	\$ 21.048.322.148	-\$ 219.768.062	-1%

Beneficios Largo Plazo, por valor de \$205.808.529, corresponde a las cesantías retroactivas a cargo de la Empresa.

Beneficios Pos-Empleo, Por valor de \$20.622.745.557, representa las obligaciones pensionales a cargo de la Empresa relacionadas con sus empleados o ex trabajadores; incluye las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la Empresa, como las pensiones a cargo de la empresa, cuotas partes de pensiones y bonos pensionales. *ew*

Disminuye en \$221.196.114 originado en la actualización del cálculo actuarial en el año 2020 por FIDUCOLDEX por los pagos realizados: Estos pasivos se encuentra con una cobertura del 100%.

BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENSIONAL	
Concepto	Valor
Pensiones de Jubilación Patronales	\$ 0
Cuotas Partes de Pensiones	\$ 6,422,272
Cuotas Partes e Bons Pensionales Emitidos	\$ 0
Cálculo Actuarial de Pensiones Actuales	\$ 6,917,360,942
Cálculo Actuarial de Cuotas Partes de Pensiones	\$ 13,698,962,343
TOTAL BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO	\$ 20,622,745,557

PLAN DE ACTIVOS CUBRIMIENTO DEL PASIVO PENSIONAL	
Concepto	Valor
Propiedades de Inversión (Lotes-Reserva Actuarial)	\$ 11,704,762,635
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 58,654,519
Inversiones	\$ 1,575,880,258
Derechos en Fideicomiso	\$ 6,476,110,952
Cuotas Partes de Pensiones	\$ 811,567,697
TOTAL PLAN DE ACTIVOS	\$ 20,626,976,061

Nota 18: Provisiones

Es un pasivo que consiste en reservar una serie de recursos para hacer frente a una obligación de pago prevista en el futuro

PROVISIONES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Litigios y Demandas	\$ 156.248.400	\$ 156.248.400	\$ 0	0%
Garantías	\$ 22.470.000	\$ 25.710.000	-\$ 3.240.000	-13%
Provisiones Diversas	\$ 70.177.307.470	\$ 70.122.924.270	\$ 54.383.200	0%
TOTAL	\$ 70,356,025,870	\$ 70,304,882,670	\$ 51,143,200	0%

Corresponde a las cuentas que representan los pasivos a cargo de la Lotería de Medellín que están sujetos a condiciones de incertidumbre con relación a su cuantía y/o vencimiento.

Litigios y Demandas, corresponde a demanda interpuesta por la Superintendencia Nacional de Salud por valor de \$156.248.400, por la no transferencia de utilidades en el año 2009. El valor estimado de pago se calcula en virtud de salarios mínimos impuestos como sanción.

El proceso cuenta con dos instancias ordinarias, se estima que su fallo final se presentaría durante el año 2021.

Garantías, por valor de \$22.470.000, corresponde a las garantías que tienen los distribuidores con la Lotería, para respaldar el despacho de Lotería, dicha partida se asemeja a los seguros de los que no pueden obtener la póliza para el despacho de Lotería, en el sistema financiero.

Provisiones Diversas - Reserva técnica para el pago de premios, asciende a \$70.177.307.470. Se constituye bajo el criterio de operar sin restricciones financieras, con adecuados niveles de liquidez, dentro de un esquema eficiente y seguro frente a terceros, que garantice cumplir con el pago oportuno de premios a los ganadores.

En el mes de junio de 2021 se afectó con un premio mayor en poder del público.

Está constituida conforme a lo establecido en el artículo 4 del acuerdo No.52 de 2010 y el artículo 4 del acuerdo No.109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, equivalente a la diferencia entre el valor de los premios en poder del público y el 40% de las ventas brutas de cada sorteo.

Nota 19: Otros Pasivos Diferidos

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles. La compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores

OTROS PASIVOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Pasivos por Impuestos Diferidos	\$ 792.669.479	\$ 716.904.308	\$ 75.765.171	11%
Otros Pasivos Diferidos (25% Caducos)	\$ 7.543.033.810	\$ 7.263.199.957	\$ 279.833.853	4%
TOTAL	\$ 8,335,703,289	\$ 7,980,104,265	\$ 355,599,024	4%

Pasivos por Impuesto Diferido, representa el valor del impuesto a las ganancias que se espera pagar en periodos futuros y que se origina por diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias generen un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros en los cuales el activo se recupere y el pasivo se liquide.

Otros Pasivos Diferidos, por valor de \$7.543.033.810, corresponden al valor de los premios no reclamados después de un año; se denominan como “caducos”, los cuales se debe destinar al control de juegos ilegales según lo establecido en el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010.

Nota 20: Patrimonio

El conjunto de bienes, derechos y obligaciones que tiene una persona o empresa. Los Bienes son los elementos materiales e inmateriales con que cuenta la empresa

Concepto	PATRIMONIO		Variación	
	2021	2020		
			\$	%
Capital Fiscal	\$ 810,515,316	\$ 810,515,316	\$ 0	0%
Reservas	\$ 14,150,540,734	\$ 14,150,540,734	\$ 0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 17,877,261,783	\$ 15,445,322,421	\$ 2,431,939,362	16%
Utilidad del ejercicio	\$ 4,581,278,312	\$ 2,512,649,915	\$ 2,068,628,397	82%
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial	\$ 2,600,000	\$ 2,600,000	\$ 0	0%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	\$ 2,198,041,380	\$ 2,558,693,307	-\$ 360,651,927	-14%
Total patrimonio	\$ 39,620,237,525	\$ 35,480,321,693	\$ 4,139,915,832	12%

Capital Fiscal, representa el valor de los recursos otorgados para la creación; a la fecha el saldo es de \$810.515.316.

Reservas, por valor de \$14.150.540.734. Los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por la Entidad, con el fin de satisfacer los requerimientos legales o estatutarios, para fines específicos y justificados; está conformada por reserva para pago de premios. Lo anterior se puede constituir reservas de capitalización con cargo a los excedentes del ejercicio, siempre que se ajusten a lo dispuesto en el Acuerdo No.51 de 2010 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, derogado por el acuerdo No.110 de 2014 a partir del 11 de noviembre de 2014.

Resultados de Ejercicios Anteriores, por valor de \$17.877.261.783, corresponde a la utilidad de ejercicios anteriores más los impactos por la aplicación del nuevo marco normativo, Resolución No.414, generada en el año 2015, reclasificados a utilidad de ejercicios anteriores según la Resolución de la Contaduría General de la Nación 003 del 3 de agosto de 2016.

Utilidad del Ejercicio, por valor de \$ 4.581.278.312, aumenta por la reactivación económica que se ha presentado después de pandemia, además de la realización de un sorteo extraordinario en el mes de junio de 2021.

Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a Empleados, Corresponde las ganancias o pérdidas por la actualización de los planes de beneficios a los empleados actualizadas con la elaboración del cálculo actuarial, por variables macroeconómicas y cambios en los supuestos actuariales.

ESTADO DE RESULTADO

Estado de Resultados, Estado de Rendimiento Económico o Estado de Pérdidas y Ganancias, es un estado financiero que muestra ordenada y detalladamente la forma de cómo se obtuvo el resultado del ejercicio durante un periodo determinado.

Nota 21: Ingresos Operacionales

Son aquellos que provienen únicamente de la actividad ordinaria de la empresa antes de aplicar impuestos e intereses. Es decir, se tienen en cuenta aquellos ingresos que son de la/s actividades principales del negocio

INGRESOS POR VENTA DE LOTERIA				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Venta de servicios	\$ 52.019.594,000	\$ 35.335.295,000	\$ 16.684.299,000	47%
Sorteo Extraordinario	\$ 4.667.620,000		\$ 4.667.620,000	
Apuestas permanentes	\$ 273.536,339	\$ 196.649,378	\$ 76.886,961	39%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	-\$ 13.490,116,990	-\$ 8.584,381,005	-\$ 4.905,735,985	57%
Total ingresos Venta de Loteria	\$ 43,470,633,349	\$ 26,947,563,373	\$ 16,523,069,976	61%

Juegos de Suerte y Azar, al 30 de junio de 2021, la Lotería de Medellín alcanzó un acumulado en ventas de \$43.470.633.349, aumentando un 61% con respecto al mismo mes de la vigencia anterior, para el cual influye la realización del Sorteo Extraordinario.

Cuadro comparativo de ingresos por semana y sorteo:

SEMANA	MES	SORTEOS 2021	VALOR 2021	SORTEOS 2020	VALOR 2020	DIFERENCIAS	2020 VS 2021
1	ENERO	4555	1.661.770.000	4510	2.072.340.000	-410.570.000	-19.8%
2	ENERO	4556	2.003.504.000	4511	2.232.102.000	-228.598.000	-10.2%
3	ENERO	4557	2.035.146.000	4512	2.268.882.000	-233.736.000	-10.3%
4	ENERO	4558	2.051.598.000	4513	2.229.174.000	-177.576.000	-8.0%
5	ENERO	4559	2.120.736.000	4514	2.244.852.000	-124.116.000	-0.0%
6	FEBRERO	4560	2.282.568.000	4515	2.349.792.000	-67.224.000	-2.9%
7	FEBRERO	4561	2.211.138.000	4516	2.262.216.000	-51.078.000	-2.3%
8	FEBRERO	4562	2.224.460.000	4517	2.228.430.000	-3.970.000	-0.2%
9	FEBRERO	4563	2.275.406.000	4518	2.564.784.000	-289.378.000	-11.3%
10	MARZO	4564	2.355.766.000	4519	2.636.694.000	-280.928.000	-10.7%
11	MARZO	4565	2.215.818.000	4520	2.366.070.000	-150.252.000	-6.4%
12	MARZO	4566	2.225.972.000	4521	1.548.063.000	677.909.000	43.8%
13	MARZO	4567	2.182.598.000			2.182.598.000	0.0%
14	MARZO	4568	1.516.276.000			1.516.276.000	0.0%
15	ABRIL	4569	1.915.274.000			1.915.274.000	0.0%
16	ABRIL	4570	1.893.916.000			1.893.916.000	0.0%
17	ABRIL	4571	1.767.334.000			1.767.334.000	0.0%
18	ABRIL	4572	1.673.582.000			1.673.582.000	0.0%
19	MAYO	4573	1.943.808.000			1.943.808.000	0.0%
20	MAYO	4574	1.341.294.000	4522	828.726.000	512.568.000	61.9%
21	MAYO	4575	1.968.436.000	4523	1.070.520.000	897.916.000	83.9%
22	MAYO	4576	1.995.802.000	4524	998.816.000	996.986.000	99.8%
23	JUNIO	4577	1.946.494.000	4525	1.260.268.000	686.226.000	54%
24	JUNIO	4578	2.021.692.000	4526	1.338.030.000	683.662.000	51%
25	JUNIO	4579	2.007.788.000	4527	1.409.864.000	597.924.000	42%
26	JUNIO	4580	2.181.418.000	4528	1.425.672.000	755.746.000	53%

Nota 22: Costos de Venta y Operación

COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN				
Concepto	2021	2020	Variación	
			S	%
Pago de Premios	\$ 13.838.277.755	\$ 15.194.176.850	-\$ 1.355.899.095	-9%
Impresión de Billetes	\$ 1.673.316.480	\$ 941.352.447	\$ 731.964.033	78%
Publicidad	\$ 282.749.612	\$ 383.483.600	-\$ 100.733.988	-26%
Reserva Técnica para el Pago de Premios	\$ 10.569.424.230	\$ 0	\$ 10.569.424.230	#¡DIV/0!
Renta del Monopolio de los Juegos de Suerte y Azar	\$ 6.802.465.680	\$ 4.240.235.400	\$ 2.562.230.280	100%
Otros Costos Por Juegos De Suerte Y Azar	\$ 2.138.474.685	\$ 1.430.494.221	\$ 707.980.464	49%
TOTAL COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN	\$ 35,304,708,442	\$ 22,189,742,518	\$ 13,114,965,924	59%

Pago de Premios, por valor de \$13.838.277.755, corresponden a los premios que quedaron en poder del público durante cada sorteo que realiza la Lotería de Medellín. Este concepto está afectado por la reclasificación obligada debido a la eliminación temporal del concepto Reserva Técnica de premios según la Resolución 433 de diciembre de 2019 de la CGN. Aumenta por los premios en poder del público de los sorteos del mes de mayo de 2021, los cuales no se presentaron en el 2020, por la no se realización de algunos sorteos.

RESERVA TÉCNICA Y PAGO DE PREMIOS SIN RECLASIFICACIÓN				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Pago de Premios	\$ 13,838,277,755	\$ 5,886,327,863	\$ 7,951,949,892	135%
Reserva Técnica para el Pago de Premios (Recladificación)	\$ 10,569,424,230	\$ 5,725,133,707	\$ 4,844,290,523	85%

Reserva Técnica para el Pago de Premios, por valor de \$10.569.424.230 a 30 de junio de 2021. Aumenta debido a que, para el mismo periodo del año anterior según Resolución 433 de diciembre de 2019 de la CGN, se eliminó temporalmente el concepto Reserva Técnica de premios y se trasladó al concepto pago de premios, el cual se creó nuevamente en el mes de diciembre de 2020.

Impresión de Billetes, por valor de \$1.673.316.480, aumentó en \$731.964.033 por la impresión de los billetes de siete sorteos de marzo, abril y mayo del año 2021, con respecto a la vigencia anterior donde inició la contingencia originada por la pandemia Covid 19.

Publicidad, por valor de \$282.749.612, son los recursos destinados a la publicidad de los sorteos ordinarios y extraordinarios de la Lotería de Medellín. disminuye en \$100.733.988 principalmente por las estrategias del plan publicitario de juegos promocionales implementados para la reactivación de las ventas.

Renta al Monopolio (12% de las ventas), por valor de \$6.802.465.680, corresponde a las transferencias a la salud por venta de lotería a junio de 2021. Aumentó 135% con respecto al mismo mes de la vigencia anterior, ya que en el año 2020 no se realizó la venta de siete sorteos de lotería al mes junio por la aparición de la pandemia Covid-19, pero adicionalmente este año se realizó el Sorteo Exgtraordinario, siendo la base de dichas transferencias son las ventas. *ew*

Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar, por valor de \$2.138.474.685, aumentó un 49%. Su valor más representativo corresponde al impuesto de loterías foráneas que para junio de 2021 es de \$1.977.910.450, impuesto que se genera en la venta de Lotería de Medellín por fuera del Departamento de Antioquia, y es el 10% sobre el valor nominal de cada billete o fracción que se venda en las jurisdicciones de los demás Departamentos.

Nota 23: Gastos Ordinarios de Administración

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Gastos ordinarios de administración	\$ 4,694,984,997	\$ 4,182,047,689	\$ 512,937,308	12%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 453,024,128	\$ 454,859,347	-\$ 1,835,219	0%
Subvenciones	\$ 0	\$ 36,567,830	-\$ 36,567,830	-100%
Total Gasto de administración	\$ 5,148,009,125	\$ 4,673,474,866	\$ 474,534,259	10%

Gastos de administración, corresponden a los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la Entidad.

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Sueldos y Salarios	\$ 1,865,848,102	\$ 1,827,812,220	\$ 38,035,882	2%
Contribuciones Imputadas	\$ 39,409,212	\$ 33,368,597	\$ 6,040,615	18%
Contribuciones Efectivas	\$ 418,819,195	\$ 339,126,910	\$ 79,692,285	23%
Aportes sobre la Nómina	\$ 16,958,900	\$ 13,662,700	\$ 3,296,200	24%
Prestaciones Sociales	\$ 732,506,179	\$ 712,186,957	\$ 20,319,222	3%
Gastos de Personal Diversos	\$ 37,657,059	\$ 25,718,328	\$ 11,938,731	46%
Generales	\$ 1,112,696,313	\$ 725,318,539	\$ 387,377,774	53%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$ 471,090,037	\$ 504,853,438	-\$ 33,763,401	-7%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 4,694,984,997	\$ 4,182,047,689	\$ 512,937,308	12%

Sueldos y Salarios, por valor de \$1.865.848.102, los cuales tuvieron un aumento del 2% con relación al mismo periodo del año anterior.

Contribuciones Imputadas, corresponde a las incapacidades, gasto médico y a los contratos de aprendizaje en etapa productiva, presentando un incremento del 18%.

Contribuciones Efectivas, corresponde a cotizaciones a salud, pensión, ARL, aportes sindicales y cajas de compensación.

Gastos de Personal Diversos, los gastos más representativos corresponden a capacitación, bienestar social.

Gastos Generales, por valor de \$1.112.696.313, representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la Empresa.

GASTOS GENERALES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Vigilancia y seguridad	\$ 94,554,004	\$ 56,167,039	\$ 38,386,965	68%
Materiales y suministros	\$ 7,477,873	\$ 14,965,939	-\$ 7,488,066	-50%
Mantenimiento	\$ 21,614,655	\$ 11,376,689	\$ 10,237,966	90%
Servicios públicos	\$ 46,175,929	\$ 43,443,280	\$ 2,732,649	6%
Viáticos y gastos de viaje	\$ 25,229,599	\$ 18,451,177	\$ 6,778,422	37%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 199,456	\$ 500,000	-\$ 300,544	-60%
Comunicaciones y transporte	\$ 11,223,934	\$ 10,751,726	\$ 472,208	4%
Seguros generales	\$ 306,290,568	\$ 166,346,835	\$ 139,943,733	84%
Combustibles y lubricantes	\$ 587,606	\$ 1,720,567	-\$ 1,132,961	-66%
Gastos legales	\$ 34,818	\$ 65,162	-\$ 30,344	-47%
Honorarios	\$ 535,798,211	\$ 270,048,100	\$ 265,750,111	98%
Servicios	\$ 42,784,020	\$ 7,350,000	\$ 35,434,020	482%
Otros gastos generales	\$ 20,725,640	\$ 124,132,025	-\$ 103,406,385	-83%
TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 1,112,696,313	\$ 725,318,539	\$ 387,377,774	\$ 6

Impuestos Contribuciones y Tasas, representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la Empresa, de conformidad con las disposiciones legales de la siguiente manera:

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Impuesto predial unificado	\$ 69,579,670	\$ 40,981,723	\$ 28,597,947	70%
Cuota de fiscalización y auditoría	\$ 360,286,436	\$ 453,057,860	-\$ 92,771,424	-20%
Tasas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 2,345,963	\$ 5,867,376	-\$ 3,521,413	-60%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	\$ 5,094,873	\$ 4,946,479	\$ 148,394	3%
Otros impuestos, contribuciones y tasas	\$ 33,783,095	\$ 0	\$ 33,783,095	
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 471,090,037	\$ 504,853,438	-\$ 33,763,401	\$ 0

ccc

Nota 24: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 368,001,602	\$ 396,611,401	-\$ 28,609,799	-7%
Amortización Activos Intangibles	\$ 85,022,526	\$ 58,247,946	\$ 26,774,580	46%
TOTAL	\$ 453,024,128	\$ 454,859,347	-\$ 1,835,219	0%

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre con relación a su cuantía y/o vencimiento.

Nota 25: Subvenciones

SUBVENCIONES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Subvenciones	\$ 0	\$ 36,567,830	-\$ 36,567,830	-100%

En el segundo trimestre no se generaron gasto por subvenciones, ya que no se desembolsaron créditos de vivienda.

Nota 26: Otros Ingresos

OTROS INGRESOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Interes sobre depósitos en instituciones financieras	1.296.183.742	2.294.445.857	-998.262.115	-44%
Otros ingresos	694.843.456	379.970.379	314.873.077	83%
Total otros Ingresos	1,991,027,198	2,674,416,236	-683,389,038	-26%

Financieros, por valor de \$1.296.183.742, corresponden a los rendimientos de las cuentas de ahorro y las inversiones en CDT que posee la entidad a junio de 2021. Disminuyen principalmente por la baja en las tasas de rentabilidad ocasionadas por el impacto negativo en la economía por la aparición de la pandemia COVID 19.

Otros Ingresos, por valor de \$694.843.456, corresponden:

- Rendimientos cuentas por cobrar, por valor de \$ 138.306.349, corresponde a los intereses de los préstamos de vivienda medidos al costo amortizado, con sus respectivos intereses de mora.
- Margen de comercialización de loterías, por valor de \$409.746.977, corresponde al ingreso que paga Lottired por utilización de la plataforma tecnológica de la Lotería.
- Arrendamiento operativo, por valor de \$90.926.991, corresponde a los contratos de arrendamiento que se tiene con las siguientes entidades: Asociación de Servidores Públicos Departamentales (oficina 901), Réditos Empresariales S.A. por el arrendamiento del Templo de los Millones (costado sur del primer piso).
- Otros Ingresos, por valor de \$55.863.139, corresponde a recuperaciones e indemnizaciones.

Nota 27: Otros Gastos

OTROS GASTOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Impuesto a las ganancias corrientes	398.821.375	231.915.270	166.906.105	100%
Otros gastos	28.843.293	14.197.040	14.646.253	103%
Total otros gastos	427.664.668	246.112.310	181.552.358	74%

Impuestos a las Ganancias Corrientes, corresponde al impuesto de renta al mes de junio de 2021.

Otros Gastos, la mayor variación corresponde a los gastos por comisiones de servicios financieros, generados por comisión en las ventas del portal mediante por tarjetas de crédito.